

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS
EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTE AOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E
2021**

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021****CONTEÚDO**

Relatório dos Auditores Independentes

Quadro 1 – Ativo

Quadro 2 – Passivo e patrimônio líquido

Quadro 3 – Demonstração do superávit (déficit)

Quadro 4 – Demonstração do resultado abrangente

Quadro 5 – Demonstração das mutações do patrimônio social

Quadro 6 – Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS

Aos Diretores e Conselheiros da
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC
Jaraguá do Sul - SC

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 1000 Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (PMEs) e às Entidades sem finalidade de lucros (ITG2002-R1).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações financeiras de acordo com a NBC TG 1000 Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (PMEs), Entidades sem finalidade de lucros (ITG2002-R1) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a

Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Associação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Joinville (SC), 03 de abril de 2023.

Simone Mathias Leite

Contadora CRC (RS) nº 53.378/T- SC
CNAI 3.252



SAPPiA AUDITORES E CONSULTORES

CRC (SC) nº 8745/O-1
CVM nº 12.106

QUADRO 01
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL - SC
BALANÇOS PATRIMONIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

ATIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	4.039.058	4.343.303
Contas a Receber	5	887.954	54
Adiantamentos		247.230	182.094
Despesas Antecipadas		13.580	5.901
Total do Ativo Circulante		5.187.822	4.531.352
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Crédito em Cobrança Judicial		22.988	22.988
Total do Realizável a Longo Prazo		22.988	22.988
Investimentos			
Imobilizado	6	12.711 2.693.060	7.448 2.154.854
Total do Ativo Não Circulante		2.728.759	2.185.290
TOTAL DO ATIVO		7.916.581	6.716.642

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 02
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL - SC
BALANÇOS PATRIMONIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE			
Fornecedores	7	7.221	-
Obrigações Sociais	8	1.018.957	574.257
Obrigações Tributárias		701	503
Projetos e Convênios em Execução	9	2.440.027	1.483.391
Outras Contas a Pagar		312	-
Total do Passivo Circulante		3.467.218	2.058.151
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social	10	4.449.363	4.658.491
Total do Patrimônio Líquido		4.449.363	4.658.491
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.916.581	6.716.642

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras"

QUADRO 03
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL - SC
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

	Nota	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITA LÍQUIDA	12	11.805.090	8.789.040
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas Diretas com Pessoal	13	(9.515.330)	(6.301.449)
Despesas Administrativas	14	(2.346.631)	(1.517.853)
Despesas Tributárias		(144.980)	(272.343)
Total das despesas Operacionais		<u>(12.006.941)</u>	<u>(8.091.645)</u>
Resultado Antes das Despesas Financeiras		(201.851)	697.395
Despesas Financeiras		(7.277)	(8.086)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		<u>(209.128)</u>	<u>689.309</u>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 04
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL - SC
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Superávit (Déficit) do Exercício	<u>(209.128)</u>	<u>689.309</u>
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Total de Outros Resultados Abrangentes do Exercício	<u>(209.128)</u>	<u>689.309</u>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 05
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL - SC
MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS
 (Em Reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>
Em 31 de dezembro de 2020	3.969.182	-	3.969.182
Superávit do Exercício	-	689.309	689.309
Incorporação ao Patrimônio Social	689.309	(689.309)	-
Em 31 de dezembro de 2021	4.658.491	-	4.658.491
Déficit do Exercício	-	(209.128)	(209.128)
Incorporação ao Patrimônio Social	(209.128)	209.128	-
Em 31 de dezembro de 2022	4.449.363	-	4.449.363

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 06
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL - SC
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO
MÉTODO INDIRETO
(Em Reais)

	2022	2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (Déficit) do Exercício	(209.128)	689.309
Ajustados por:		
Depreciação e Amortização	280.569	287.872
Valor Residual dos Bens Baixados	298	150
Varição nos Ativos e Passivos Operacionais		
Contas a Receber	(887.900)	168
Adiantamentos	(65.136)	(83.584)
Outras Contas a Receber	(7.679)	(4.350)
Fornecedores	7.221	(8.936)
Obrigações Sociais	444.700	172.085
Obrigações Tributárias	198	(2.619)
Outras Contas a Pagar	956.948	1.483.391
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	520.091	2.533.486
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimentos	(5.263)	(3.120)
Ativo Imobilizado	(819.073)	(358.242)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	(824.336)	(361.362)
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(304.245)	2.172.124
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	4.343.303	2.171.179
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	4.039.058	4.343.303

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC

Notas explicativas às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Jaraguá do Sul, inscrita no CNPJ 83.784.355/0001-46, com sede na Rua Benildo Zamin, nº 560, bairro Centenário, na cidade de Jaraguá do Sul, no estado de SC, é uma associação civil, beneficente, com atuação nas áreas de assistência social, educação, saúde, prevenção, trabalho, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros, sem fins lucrativos não econômicos, com duração indeterminada. Tem como missão promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações, prestações de serviços, apoio à família, direcionadas à melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e à construção de uma sociedade justa e solidária.

NOTA 2 – BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades sem Finalidades de Lucros (NBC ITG 2.002/15-R1) e Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1.000-R1).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão da Associação.

NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

Notas explicativas às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

3.3 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da Associação, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras com vencimento de curto prazo de cerca de três meses ou menos da data da transação.

3.4 Mensalidades a Receber

As mensalidades a receber estão registradas pelo valor de emissão, atualizado conforme as disposições legais ou contratuais; e ajustado ao valor provável de realização quando este for inferior.

3.5 Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações. O valor residual, a vida útil e o método de depreciação não indicaram relevância para sua alteração.

A depreciação é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada.

3.6 Passivos Circulantes e Não Circulantes

Os passivos estão registrados pelo seu valor estimado de realização, ajustados a valor presente quando aplicável, com base em taxas de desconto que refletem as melhores avaliações do mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos destes passivos, e acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos.

3.7 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios para apropriação das receitas, custos e/ou despesas correspondentes.

3.8 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Associação se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir suas estimativas.

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC

Notas explicativas às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	201	1.164
Contas Correntes - Com Restrições	113.458	11.789
Contas Correntes - Sem Restrições	472.266	315.304
Aplicações Financeiras - Com Restrições	2.107.051	2.797.490
Aplicações Financeiras - Sem Restrições	122.448	250.865
Aplicações Financeiras - Reserva de Conting.	1.223.634	966.691
Total de Caixa e Equivalentes	<u>4.039.058</u>	<u>4.343.303</u>

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Subvenções a Receber	887.954	-
Outras Contas a Receber	-	53
Doações a Receber	-	1
Total Contas a Receber	<u>887.954</u>	<u>54</u>

Os valores registrados como subvenções a receber são referentes a parcelas a receber do termo de fomento MRD e Fundo social dos meses de novembro e dezembro de 2022.

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC

Notas explicativas às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 6 – IMOBILIZADO

	Terrenos	Edificações e Instalações	Veículos	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Computadores e Periféricos	Outras Contas	Total
Taxas anuais de depreciação	0%	10%	20%	10%	10%	20%	0%	
Custo	581.551	2.453.299	383.197	342.283	688.483	270.414	7.815	4.727.042
Depreciação Acumulada	-	(1.526.128)	(383.196)	(114.203)	(433.836)	(185.045)	-	(2.642.408)
Em 31 de dezembro de 2020	581.551	927.171	1	228.080	254.647	85.369	7.815	2.084.634
Adições	-	-	46.832	63.560	57.839	190.011	-	358.242
Baixas	-	-	-	(150)	-	-	-	(150)
Depreciação	-	(145.665)	(4.582)	(32.879)	(48.493)	(56.253)	-	(287.872)
Saldo	4.070.857	5.981.355	151.790	1.221.281	1.649.516	612.283	54.705	13.741.787
Custo	581.551	2.453.299	430.029	405.693	746.322	460.425	7.815	5.085.134
Depreciação Acumulada	-	(1.671.793)	(387.778)	(147.082)	(482.329)	(241.298)	-	(2.930.280)
Em 31 de dezembro de 2021	581.551	781.506	42.251	258.611	263.993	219.127	7.815	2.154.854
Adições	-	547.176	-	14.527	147.144	109.267	959	819.073
Baixas	-	-	-	(2.149)	(684)	-	-	(2.833)
Depreciação	-	(119.936)	(9.367)	(37.449)	(52.962)	(60.855)	-	(280.569)
Baixas de Depreciação	-	-	-	1.851	684	-	-	2.535
Saldo	5.815.510	8.753.113	269.176	1.973.894	2.535.677	1.318.076	79.109	20.744.555
Custo	581.551	3.000.475	430.029	418.071	892.782	569.692	8.774	5.901.374
Depreciação Acumulada	-	(1.791.729)	(397.145)	(182.680)	(534.607)	(302.153)	-	(3.208.314)
Em 31 de dezembro de 2022	581.551	1.208.746	32.884	235.391	358.175	267.539	8.774	2.693.060

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC

Notas explicativas às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 7 – FORNECEDORES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fornecedores de Materiais	1.217	-
Fornecedores de Serviços	6.004	-
Total de Outras Contas a Receber	7.221	-

NOTA 8 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários a Pagar	317.161	226.796
Férias a Pagar	430.605	302.696
INSS a Pagar	104.291	41.811
FGTS a Pagar	73.685	-
IRRF s/ Folha a Pagar	93.215	2.954
Total de Obrigações Sociais	1.018.957	574.257

NOTA 9 – PROJETOS E CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Projeto Evoluir para Acolher	1.351.895	564.175
Projeto Capacitar para Habilitar e Reabilitar	186.498	919.216
Projeto FIA	13.680	-
Termo Fomento MRD	818.516	-
Fundo Social	69.438	-
Total de Projetos e Convênios em Execução	2.440.027	1.483.391

Projeto Evoluir para Acolher – projeto vinculado a Lei de Incentivo Pronas, que tem como objetivo ampliar a oferta de vagas para atendimentos reabilitatório e habilitatório, através da contratação de profissionais da área da saúde, sendo fisioterapia, fonoaudiologia, neurologia, psicologia e terapia ocupacional, assim como realizar a aquisição de materiais e equipamentos a fim de viabilizar os atendimentos e a contratação de auxiliar administrativo para executar atividades vinculadas aos sistemas do SUS.

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC

Notas explicativas às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Projeto Capacitar para Habilitar e Reabilitar – tem como finalidade realizar a formação e capacitação da equipe da área de saúde, a fim de potencializar suas habilidades no que se refere ao acolhimento e desenvolvimento de ações de cuidado à saúde da pessoa com deficiência, que será executado via Lei de Incentivo Pronas, programa vinculado ao Ministério da Saúde.

Projeto FIA – Tem como objetivo a execução de projetos de atendimento, promoção, proteção e defesa de direitos da criança e do adolescente, melhorando o acolhimento das crianças e adolescentes com deficiência da APAE por meio de uma melhor estrutura de atendimento.

Termo Fomento MRD – Possui a finalidade de aplicação do recurso recebido na contratação de pessoal especializado para os serviços de educação especial.

Fundo Social – Tem como objetivo a utilização dos recursos recebidos na manutenção das ações desenvolvidas pela APAE.

NOTA 10 – PATRIMÔNIO SOCIAL

São os resultados computados em exercícios anteriores que formam o total do Patrimônio Social da **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC**.

Em 31 de dezembro de 2022 o saldo do Patrimônio Social era de R\$ 4.449.363.

NOTA 11 - CERTIFICAÇÃO DE ENTIDADE BENEFICIENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - CEBAS

A Associação de Pais e Amigos Excepcionais - Jaraguá do Sul/SC, é uma entidade certificada pelo Ministério da Saúde como entidade beneficente, sendo que todos os recursos financeiros por ela gerados são reinvestidos em benefício de sua atividade principal. **A PORTARIA Nº 164, DE 28 DE DEZEMBRO DE 2020**, publicada no Diário Oficial de União, em 29 de dezembro de 2020, na página 697, diário nº 248, concedeu a renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, na área de Saúde, a **APAE - Jaraguá do Sul/SC**, para o período de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC

Notas explicativas às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 12- RECEITA LÍQUIDA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Secretaria Estadual Sc (FCEE)	4.092.580	2.810.587
Convenio Pm Jaraguá Do Sul/SC	1.751.707	1.604.075
Isenções Usufruídas	1.914.035	1.480.042
Fundo Social	763.378	813.414
Projeto FIA	466.921	-
Convenio Pm Schroeder/SC	368.326	332.484
Convenio Pm Corupa/SC	337.000	300.000
Convenio Sus	270.704	246.769
Campanha Abraço Social	206.553	183.651
Contribuições De Pessoas Jurídicas	215.971	194.624
Contribuições De Pessoas Físicas	22.804	98.422
Receita Com Promoções Sociais	156.741	64.924
Receita Com Doações De Alim/Prod. Limpeza	3.169	14.735
Campanha Samae	24.616	25.129
Campanha Celesc	17.816	17.419
Outras Receitas	1.192.769	602.765
Total de Receitas Líquidas	<u>11.805.090</u>	<u>8.789.040</u>

NOTA 13 - DESPESAS COM PESSOAL

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários	5.637.657	3.809.933
Inss	1.854.385	1.237.042
Provisão Ferias	769.418	504.045
Fgts	563.719	344.494
Provisão 13º Salário	559.770	357.725
Acordos Judiciais	2.000	18.000
Outras Despesas	128.381	30.210
Total de Despesas com o Pessoal	<u>9.515.330</u>	<u>6.301.449</u>

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC

Notas explicativas às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 14 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesa C/ Transporte Terceirizado	712.080	328.457
Despesas C/ Depreciação	280.569	287.874
Serviços Manutenção De Instalações	139.201	74.877
Material Manutenção De Instalações	65.851	188.403
Despesas C/ Lanches/Refeições	83.037	42.869
Despesas C/ Energia Elétrica	47.750	23.544
Despesas C/ Material De Limpeza/Higiene	98.676	76.875
Despesas C/ Bens De Valores Irrelevantes	76.503	52.265
Despesas C/ Promoção Humana	28.519	15.021
Serviços Prestados PJ	46.695	36.567
Serviços Contábeis	55.738	34.583
Despesas C/ Promoções	56.763	11.847
Despesas C/ Merenda Escolar	92.740	20.067
Despesas C/ Educativo/Pedagogia	38.271	44.096
Despesas C/ Software	29.374	28.679
Serviço Manutenção De Máquinas/Equipe.	47.471	31.910
Serviços Prestados PF - Voluntario	13.613	13.755
Despesas C/ Telefone	13.460	12.553
Despesas C/ Material Escritório	46.711	18.117
Despesas C/ Seguros Veículos	6.064	11.920
Despesas C/ Combustíveis/Lubrificantes	27.265	20.146
Despesas C/ Aluguéis/Condomínios	91.800	-
Outras Despesas	248.480	143.428
Total de Despesas Administrativas	<u>2.346.631</u>	<u>1.517.853</u>

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC

Notas explicativas às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 15 – RENÚNCIA FISCAL

Em conformidade com o item 27 (c) da NBC ITG 2002/15-R1, evidencia-se as obrigações fiscais que a Associação teria caso não possuísse o benefício da renúncia fiscal.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Base de Cálculo IRPJ/CSLL	-	689.309
Imposto de Renda (15% + 10% adicional)	-	148.327
Contribuição Social (9%)	-	62.037
Total de IRPJ/CSLL	-	210.364
Base de Cálculo COFINS 3% (Receita)	1.483.058	610.733
Base de Cálculo COFINS 4% (Receita)	423.651	50.363
COFINS s/ Receita (3%)	44.492	18.322
COFINS s/ Receita (4%)	16.946	2.014
Total COFINS	61.438	20.336
INSS	1.854.385	1.237.042
IPTU	8.600	12.298
Total de Outras Obrigações	1.862.985	1.249.340
Total de Obrigações Fiscais	1.924.423	1.480.040

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC

Notas explicativas às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 16 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a APAE - JARAGUÁ DO SUL identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebidos durante os exercícios de 2022 e de 2021.

O valor de trabalho voluntário foi reconhecido com base em estimativas de valor justo correspondentes a cada um dos serviços recebidos e está assim sumarizado:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Trabalho Voluntário	13.613	13.755
Total de Trabalho Voluntário	<u>13.613</u>	<u>13.755</u>

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, em 2022 e 2021, como receita e despesa operacional na demonstração do resultado, em montantes iguais, sem efeito no superávit/déficit do exercício.

* * * * *

RB-2023040305 - APAE JARAGUÁ DO SUL - 31 12 2022.pdf



Documento número dad1ebc6-a96c-4f60-b847-f566246e1eba

Assinaturas



simone Mathias Leite
Assinou

Pontos de autenticação:

Assinatura na tela

IP: 186.225.8.94 / Geolocalização: -26.304400, -48.848600

Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64)
AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/111.0.0.0
Safari/537.36 Edg/111.0.1661.62

Data e hora: 03 Abril 2023, 14:37:56

E-mail: simone@sappia.com.br

Telefone: + 55455479999205

Token: ea6b2956-****-****-****-738feaa938db

Assinatura de simone Mathias Leite



Hash do documento original (SHA256):

c546e44f37f02a050d5bd2966dfd540b514e7f429b28f010806c8551ccea863a

Verificador de Autenticidade:

<https://app.zapsign.com.br/verificar/autenticidade?doc=dad1ebc6-a96c-4f60-b847-f566246e1eba>

Integridade do documento certificada digitalmente pela ZapSign (ICP-Brasil):

<https://zapsign.com.br/validacao-documento/>



Este Log é exclusivo ao, e deve ser considerado parte do, documento número dad1ebc6-a96c-4f60-b847-f566246e1eba, de acordo com os Termos de Uso da ZapSign disponível em zapsign.com.br